

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE MANS - 7202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 15/11/2024 - 9618 - 2003 B 40010 - 445 261 159 - 3 J PATRIMOINE

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS 3J PATRIMOINE

13 Chemin de Beaunoir
72320 VIBRAYE

APE : 6420Z

Siret : 44526115900021



SIGNATURE

A handwritten signature in black ink, appearing to be "F. DEXOR", written over a horizontal line.

FIDEXOR

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre de LYON

13 Chemin du Levant

01210 FERNEY-VOLTAIRE

Tél : 04.50.40.52.30

Courriel : fidexor@safidexor.com

 Sommaire

ETATS FISCAUX	2
ANNEXE	7
Synthèse de l'annexe	8
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	22

ETATS FISCAUX

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS 3J PATRIMOINE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise : 13 Chemin de Beaunoir 72320 VIBRAYE		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 4 4 5 2 6 1 1 5 9 0 0 0 2 1		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, 31/12/2023			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
			Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG		
		Fonds commercial (1) AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO		
		Constructions AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	255 076	76 171
		Immobilisations en cours AV	AW		
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV		703 013
		Créances rattachées à des participations BB	BC		
		Autres titres immobilisés BD	BE		279 946
		Prêts BF	BG		8 724 268
		Autres immobilisations financières* BH	BI		
	TOTAL (II) BJ		BK	255 076	9 783 399
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM		
		En cours de production de biens BN	BO		
		En cours de production de services BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR	BS		
		Marchandises BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY		
		Autres créances (3) BZ	CA		4 607 854
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	115 992	1 669 669
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG		1 051 016	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI		1 194	
	TOTAL (III) CJ	CK	115 992	7 329 735	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	17 484 203	IA	371 068	17 113 134
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes			
CP		(3) Part à plus d'un an CR			
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations : Non recensée	Stocks : Non recensée	Créances : Non recensée		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS 3J PATRIMOINE		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 007 100)		DA	4 007 100	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	433 250	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	11 607 150	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	617 476	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	739	
	TOTAL (I)		DL	16 665 717	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	37	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	326 241	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	11 985	
	Dettes fiscales et sociales		DY	17 801	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	91 350	
	Autres dettes		EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL (IV)		EC	447 417		
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	17 113 134		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	447 417
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	37	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS 3J PATRIMOINE						Néant ☐ *				
						Exercice N				
						France	Exportations et livraisons intracommunautaires			
						Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF				
		FG	20 000	FH		FI	20 000			
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	20 000	FK		FL	20 000			
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	18 804			
	Autres produits (1) (11)					FQ	300			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	39 105		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS			
	Variation de stock (marchandises)*						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	75 247		
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	14 116		
	Salaires et traitements*						FY	68 338		
	Charges sociales (10)						FZ	26 983		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* }	(dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS)			GA	49 049			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GB	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions						GC	
	Autres charges (12)						GD			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	5		
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	233 740		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)				GG	(194 635)			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)				GH	1 983			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GI	9		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GJ	133 808		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GK	4		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GL	260 829		
	Différences positives de change						GM	211 513		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GN			
Total des produits financiers (V)						GO	48 321			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GP	654 478		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GQ	115 992		
	Différences négatives de change						GR	1 285		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GS			
	Total des charges financières (VI)						GT	14 701		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	131 979			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	522 498			
						GW	329 836			

Désignation de l'entreprise SAS 3J PATRIMOINE

Néant ☐ *

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	67 443	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	313 233	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	380 676	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	68 507	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	68 507	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	312 168	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	24 529	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 076 243	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	458 766	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	617 476	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	HY		
		IG		
	(3) Dont {	HP		
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	133 808	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	18 804	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		68 507		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			67 443	
Produits des cessions d'éléments d'actif			313 233	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Synthèse)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrié des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières	x		
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant			x
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précède	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées	x		
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Synthèse)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Synthèse)		
- Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier	x		
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés	x		
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clô			
et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march			
de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3J PATRIMOINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 17 113 135 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 617 477 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, au règlement de la même autorité n°2014-03 du 5 juin 2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'absence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	386 275	32 966	133 600	285 641
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 606			45 606
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	431 881	32 966	133 600	331 248
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	665 144	37 870		703 013
- Autres titres immobilisés	257 048	22 898		279 946
- Prêts et autres immobilisations financières	8 841 269	188 000	305 000	8 724 269
Immobilisations financières	9 763 460	248 768	305 000	9 707 228
ACTIF IMMOBILISE	10 195 342	281 734	438 600	10 038 475

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		32 966	248 768	281 734
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		32 966	248 768	281 734
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		133 600	305 000	438 600
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		133 600	305 000	438 600

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL 3J LOC			96,00							
SNC ECURIE JOUB			95,00							
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL PLACARD DESIGN			10,00							
SARL LE MOULIN DU CHENE			49,00							
SAS P2JH			40,00							
SAS JCPM			45,00							
B. RENSEIGNEMENTS GLOB SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françai										
- Autres participations étrangè										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	263 200	47 323	65 093	245 429
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 920	1 726		9 647
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	271 120	49 049	65 093	255 076
ACTIF IMMOBILISE	271 120	49 049	65 093	255 076

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 333 318 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 724 269		8 724 269
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	4 607 855	4 607 855	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 195	1 195	
Total	13 333 318	4 609 050	8 724 269
Prêts accordés en cours d'exercice	188 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	305 000		

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	156 132
Disponibilités	1 875
Total	158 007

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	211 513	115 993	211 513	115 993
Total	211 513	115 993	211 513	115 993
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		115 993	211 513	
Exceptionnelles				

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 115 993 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
PORTEFEUILLE VMP46	
PORTEFEUILLE VMPBPO	
TOTAL	

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 4 007 100,00 euros décomposé en 40 071 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
TITRES MAP	2 705			2 705
TITRES BETRICE	2 705			2 705
TITRES P.JOUBERT	32 493			32 493
TITRES B.JOUBERT	1			1
TITRES M.JOUBERT	1			1
TITRES 2P PATRIMOINE	2 166			2 166
TOTAL	40 071			40 071

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	355 366
Prélèvements sur les réserves	444 634
Total des origines	800 000
Affectations aux réserves	
Distributions	800 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	800 000

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	4 007 100				4 007 100
Réserve légale	433 250				433 250
Réserves générales	12 051 785	-444 634		444 634	11 607 151
Résultat de l'exercice	355 366	-355 366	617 477	355 366	617 477
Dividendes		800 000			
Provisions réglementées	740				740
Total Capitaux Propres	16 848 241		617 477	800 000	16 665 718

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	740			740
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	740			740
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 447 417 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	38	38		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 986	11 986		
Dettes fiscales et sociales	17 802	17 802		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91 350	91 350		
Autres dettes (**)	326 242	326 242		
Produits constatés d'avance				
Total	447 417	447 417		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	326 242			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 480
Dettes fiscales et sociales	11 930
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	23 448

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	1 195
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 195

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	20 000		20 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	20 000		20 000

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 700 euros

Honoraire des autres services : 1 840 euros

Autres produits

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	133 809	52 017
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	5	3
Autres intérêts et produits assimilés	260 830	131 506
Reprises sur provisions et transferts de charge	211 513	121 304
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	48 322	424 325
Total des produits financiers	654 478	729 156
Dotations financières aux amortissements et provisions	115 993	211 513
Intérêts et charges assimilées	1 285	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 702	32 014
Total des charges financières	131 980	243 528
Résultat financier	522 499	485 628

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	68 507	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		67 443
Produits des cessions d'éléments d'actif		313 233
TOTAL	68 507	380 676

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	72 615
Taux Réduit - 15 %	42 500
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

3 J PATRIMOINE
Société par actions simplifiée
Capital social : 4.007.100 Euros
Siège social : 13, chemin de Beaunoir
La Brahanière 72320 VIBRAYE

445 261 159 RCS LE MANS

**APPROBATION DES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023**

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

Nous vous proposons de bien vouloir affecter et répartir le bénéfice de l'exercice de 617.476,94 Euros de la manière suivante :

- ♦ la somme de 617.476,94 Euros
- ♦ à laquelle serait ajoutée la somme de 5.582.523,06 Euros
prélevée sur le compte « Autres réserves », qui se
trouverait ainsi ramené à la somme de 6.024.627,77 Euros.
- ♦ soit au total, la somme de 6.200.000,00 Euros
distribuée aux actionnaires sous forme de dividendes.

Le dividende serait de 154,73 Euros environ par action et
serait éligible à l'abattement de 40 %, en application des
dispositions de l'article 158-3 du Code général des impôts à
hauteur de 5.027.800,65 Euros.

Monsieur Patrice JOUBERT,
Président.



3 J PATRIMOINE
Société par actions simplifiée
Capital social : 4.007.100 Euros
Siège social : 13, chemin de Beaunoir
La Brahanière 72320 VIBRAYE

445 261 159 RCS LE MANS

**APPROBATION DES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023**

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2024

RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter et de répartir le bénéfice de l'exercice de 617.476,94 Euros de la manière suivante :

- ♦ la somme de 617.476,94 Euros
- ♦ à laquelle sera ajoutée la somme de 5.582.523,06 Euros
prélevée sur le compte « Autres réserves », qui se trouvera
ainsi ramené à la somme de 6.024.627,77 Euros.
- ♦ soit au total, la somme de..... 6.200.000,00 Euros
distribuée aux actionnaires sous forme de dividendes.

Le dividende sera de 154,73 Euros environ par action et sera éligible à l'abattement de 40 %, en application des dispositions de l'article 158-3 du Code général des impôts à hauteur de 5.027.800,65 Euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Monsieur Patrice JOUBERT,
Président.



SAS 3J PATRIMOINE

La Brahaniere
13 chemin de Beaunoir
72 320 VIBRAYE
RCS : 445 261 159

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/12/2023



AUDIT & COMMISSARIAT

ACES 6 rue Blaise Pascal 28 000 CHARTRES	ACES 28 B rue du Docteur Maunoury 28 000 CHARTRES
---	--

S.A.R.L. de commissariat aux comptes inscrite à la compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles
RCS Chartres – 444 604 383

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS 3J PATRIMOINE** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1er janvier 2023** à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à CHARTRES, le 14 juin 2024

Pour la SARL ACES,

Le mandataire social et responsable technique

Ludovic POUZOL



Commissaire aux Comptes

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le commissaire aux comptes :

- identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS 3J PATRIMOINE

13 Chemin de Beaunoir
72320 VIBRAYE

APE : 6420Z

Siret : 44526115900021

FIDEXOR

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre de LYON

13 Chemin du Levant

01210 FERNEY-VOLTAIRE

Tél : 04.50.40.52.30

Courriel : fidexor@safidexor.com

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	331 248	255 076	76 171	160 761
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	703 013		703 013	665 144
Autres titres immobilisés	279 946		279 946	257 048
Prêts	8 724 269		8 724 269	8 841 269
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 038 475	255 076	9 783 399	9 924 222
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				7 920
Personnel	2 011		2 011	2 011
Etat, Impôts sur les bénéfices	30 404		30 404	92 987
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	10 661		10 661	6 043
Autres créances	4 564 779		4 564 779	4 405 307
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 785 662	115 993	1 669 669	1 701 248
Disponibilités	1 051 016		1 051 016	1 182 813
Charges constatées d'avance	1 195		1 195	1 869
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 445 728	115 993	7 329 735	7 400 198
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	17 484 204	371 069	17 113 135	17 324 420

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	4 007 100	4 007 100
Réserve légale	433 250	433 250
Autres réserves	11 607 151	12 051 785
Résultat de l'exercice	617 477	355 366
Provisions réglementées	740	740
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 665 718	16 848 241
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Découverts et concours bancaires	38	33
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	38	33
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	326 242	326 545
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 986	16 671
Personnel	1 319	1 227
Organismes sociaux	5 342	5 234
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		1 320
Autres dettes fiscales et sociales	11 141	9 799
Dettes fiscales et sociales	17 802	17 580
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91 350	115 350
TOTAL DETTES	447 417	476 179
TOTAL PASSIF	17 113 135	17 324 420

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises			1 499	3,49	-1 499	-100,00
Production vendue	20 000	100,00	41 400	96,51	-21 400	-51,69
Autres produits	19 105	95,53	16 524	38,52	2 581	15,62
Total	39 105	195,53	59 423	138,52	-20 318	-34,19
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises			1 499	3,49	-1 499	-100,00
Autres achats & charges externes	75 247	376,24	94 738	220,84	-19 491	-20,57
Total	75 247	376,24	96 237	224,34	-20 990	-21,81
MARGE SUR M/SES & MAT	-36 142	-180,71	-36 814	-85,82	671	-1,82
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	14 116	70,58	14 615	34,07	-499	-3,41
Salaires et Traitements	68 338	341,69	69 355	161,67	-1 017	-1,47
Charges sociales	26 984	134,92	27 616	64,37	-632	-2,29
Amortissements et provisions	49 049	245,25	84 577	197,16	-35 528	-42,01
Autres charges	6	0,03	10	0,02	-4	-40,83
Total	158 494	792,47	196 174	457,30	-37 680	-19,21
RESULTAT D'EXPLOITATION	-194 636	-973,18	-232 987	-543,11	38 352	-16,46
Produits financiers	654 478	NS	729 156	NS	-74 677	-10,24
Charges financières	131 980	659,90	243 528	567,68	-111 548	-45,80
Résultat financier	522 499	NS	485 628	NS	36 871	7,59
Opérations en commun	1 974	9,87	11 773	27,44	-9 798	-83,23
RESULTAT COURANT	329 837	NS	264 413	616,37	65 424	24,74
Produits exceptionnels	380 676	NS	395 000	920,77	-14 324	-3,63
Charges exceptionnelles	68 507	342,54	304 047	708,76	-235 540	-77,47
Résultat exceptionnel	312 169	NS	90 953	212,02	221 216	243,22
Impôts sur les bénéfices	24 529	122,64			24 529	
RESULTAT DE L'EXERCICE	617 477	NS	355 366	828,38	262 111	73,76



ANNEXE

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Synthèse)		
- Informations sur la créance résultant du report en arriè des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières	x		
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant			x
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précède	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées	x		
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Synthèse)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Synthèse)		
- Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier	x		
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés	x		
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clô		x	
et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march		x	
de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3J PATRIMOINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 17 113 135 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 617 477 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, au règlement de la même autorité n°2014-03 du 5 juin 2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'absence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	386 275	32 966	133 600	285 641
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 606			45 606
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	431 881	32 966	133 600	331 248
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	665 144	37 870		703 013
- Autres titres immobilisés	257 048	22 898		279 946
- Prêts et autres immobilisations financières	8 841 269	188 000	305 000	8 724 269
Immobilisations financières	9 763 460	248 768	305 000	9 707 228
ACTIF IMMOBILISE	10 195 342	281 734	438 600	10 038 475

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		32 966	248 768	281 734
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		32 966	248 768	281 734
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		133 600	305 000	438 600
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		133 600	305 000	438 600

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL 3J LOC 72320 VIBRAYE	5	-224	96,00	-43
SNC ECURIE JOUB 72320 VIBRAYE	13	-603	95,00	-107
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL PLACARD DESIGN 01170 GEX	20	43	10,00	3
SARL LE MOULIN DU CHENE 72320 VIBRAYE	8	500	49,00	-18
SAS P2JH 72320 MONTMIRAIL	20	207	40,00	23
SAS JCPM 72210 ROEZE SUR SARTHE	5	125	45,00	35

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	17	17			
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	16	16			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françai					
- Autres participations étrangè					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	263 200	47 323	65 093	245 429
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 920	1 726		9 647
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	271 120	49 049	65 093	255 076
ACTIF IMMOBILISE	271 120	49 049	65 093	255 076

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 333 318 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 724 269		8 724 269
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	4 607 855	4 607 855	
Capital souscrit - appelé, non versé	1 195	1 195	
Charges constatées d'avance			
Total	13 333 318	4 609 050	8 724 269
Prêts accordés en cours d'exercice	188 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	305 000		

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	156 132
Disponibilités	1 875
Total	158 007

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	211 513	115 993	211 513	115 993
Total	211 513	115 993	211 513	115 993
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		115 993	211 513	
Exceptionnelles				

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 115 993 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
PORTFEUILLE VMP46	
PORTFEUILLE VMPBPO	
TOTAL	

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 4 007 100,00 euros décomposé en 40 071 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
TITRES MAP	2 705			2 705
TITRES BETRICE	2 705			2 705
TITRES P.JOUBERT	32 493			32 493
TITRES B.JOUBERT	1			1
TITRES M.JOUBERT	1			1
TITRES 2P PATRIMOINE	2 166			2 166
TOTAL	40 071			40 071

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	355 366
Prélèvements sur les réserves	444 634
Total des origines	800 000
Affectations aux réserves	
Distributions	800 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	800 000

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	4 007 100				4 007 100
Réserve légale	433 250				433 250
Réserves générales	12 051 785	-444 634		444 634	11 607 151
Résultat de l'exercice	355 366	-355 366	617 477	355 366	617 477
Dividendes		800 000			
Provisions réglementées	740				740
Total Capitaux Propres	16 848 241		617 477	800 000	16 665 718

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	740			740
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	740			740
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 447 417 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	38	38		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 986	11 986		
Dettes fiscales et sociales	17 802	17 802		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91 350	91 350		
Autres dettes (**)	326 242	326 242		
Produits constatés d'avance				
Total	447 417	447 417		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	326 242			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 480
Dettes fiscales et sociales	11 930
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	23 448

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	1 195
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 195

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	20 000		20 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	20 000		20 000

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 700 euros

Honoraire des autres services : 1 840 euros

Autres produits

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	133 809	52 017
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	5	3
Autres intérêts et produits assimilés	260 830	131 506
Reprises sur provisions et transferts de charge	211 513	121 304
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	48 322	424 325
Total des produits financiers	654 478	729 156
Dotations financières aux amortissements et provisions	115 993	211 513
Intérêts et charges assimilées	1 285	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 702	32 014
Total des charges financières	131 980	243 528
Résultat financier	522 499	485 628

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	68 507	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		67 443
Produits des cessions d'éléments d'actif		313 233
TOTAL	68 507	380 676

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	72 615
Taux Réduit - 15 %	42 500
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	